



نبني لمستقبل أفضل

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات الأولية الموحدة الموجزة

<u>المحتويات</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ١٦

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى مساهمي شركة أسمنت المدينة المحترمين
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة أسمنت المدينة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد على داية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

الموافق: ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(#)

كما في	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
				الأصول غير المتداولة
١,١٨٤,٦٥٢,١٩٦	١,١٦٣,٣٧٠,٢٩٠	٥		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٠٦٤,٥٣٨	١,٠٤٧,٣٣٠	٦		موجودات حق الاستخدام
٢,٦٥٩,٧٨٥	٢,٩١٥,٣٨٣	٧		استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٤٢٩,٦٦٦	٣,١٢١,٤٦٤	٨		استثمار في مشروع مشترك
٧,١٣٣,٣١٩	٧,٢٠٩,٦٩٢			موجودات غير ملموسة
١,١٩٩,٩٣٩,٥٠٤	١,١٧٧,٦٦٤,١٥٩			إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
١٣٧,٩٣٥,٩٩٢	١٥٠,٤١٨,٥٤٧			مخزون
٤٢,٦١٣,٨٢٣	٧٤,٢٨٢,١٩٨			مدينون تجاريون
٣٩٤,٥٦٣,٦٤٧	٤١٨,٣٥٣,٨٧٤	٩		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٩٢,٣٠١	١٦,٥١٧,٩٣٣			دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٢٧,١٢٢	٩,٤٤٩,٥٣٩			مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			ودائع مربحات لأجل
١٣,٧٧٧,١٣٥	١٠,١٨٤,٨٨٢			النقد ومُعادلات النقد
٧٤٨,٧١٠,٠٢٠	٧٢٥,٢٠٦,٩٧٣			إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩٤٨,٦٤٩,٥٢٤	١,٩٠٢,٨٧١,١٣٢			إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠			رأس المال
(٢٩٢,٠٥٥)	(٣٦,٤٥٧)			احتياطيات أخرى
٤٣٢,٧٣٣,٤٥٧	٤٠٧,٥٠٦,٨٢٤			أرباح مبقاة
١,٨٣٢,٤٤١,٤٠٢	١,٨٠٧,٤٧٠,٣٦٧			إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٥٠١,٣٤٢	٢١,٤٤٤,٤١٦			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦١,٣٨٢	-			الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٧,٨٤٦,٥٩٠	٧,٩٩٧,٤٨٩	١٠		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٢٨,٩٠٩,٣١٤	٢٩,٤٤١,٩٠٥			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٣٦,٠٠٧,٩٨٨	٣٦,١٣٣,٧٩٢			دائنون تجاريون
٥٩٠,١٠٢	١,١٧٥,٥٦٢			الجزء المتداول من التزام تأجير
٣٥,٥٣٠,٢٨٧	٢٣,٠٧٩,٨٧٣			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥,١٧٠,٤٣١	٥,٥٦٩,٦٣٣			مخصص الزكاة الشرعية
٨٧,٢٩٨,٨٠٨	٦٥,٩٥٨,٨٦٠			إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٦,٢٠٨,١٢٢	٩٥,٤٠٠,٧٦٥			إجمالي المطلوبات
١,٩٤٨,٦٤٩,٥٢٤	١,٩٠٢,٨٧١,١٣٢			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

بدر بن عمر العبد اللطيف
رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدي
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الإدارية

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(م)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
٢٨٨,٧٥٧,٣٠٨	٢٢٥,٥٦٠,٧٦٢	١٣٩,٤٩١,٣٩٠	١٠٥,٦٥٢,٤٩٢		المبيعات
(١٧٦,٥٦٥,٠٥١)	(١٦٣,٦٥٩,٦٨٤)	(٨٨,٤٦٦,٦٧٦)	(٨٢,٧٤٦,٥٥٩)		تكلفة المبيعات
١١٢,١٩٢,٢٥٧	٦١,٩٠١,٠٧٨	٥١,٠٢٤,٧١٤	٢٢,٩٠٥,٩٣٣		مجمول الربح
(٩,٣١٢,٤٦٥)	(٨,٦٣٥,٩٢٣)	(٤,١٤٧,٣٦٢)	(٣,٤١٠,٢٣٣)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢١,٤٢٩,٩٤٢)	(١٦,٤١٣,١٣٦)	(١٣,٣٩٨,٢٥٦)	(٨,٥٢٨,٤٣١)		مصروفات عمومية وإدارية
٨١,٤٤٩,٨٥٠	٣٦,٨٥٢,٠١٩	٣٣,٤٧٩,٠٩٦	١٠,٩٦٧,٢٦٩		الربح من العمليات
٩,٧٨٨,٦٨٦	٢,٧٥٨,٣٠٠	٥,٥٠٩,٧٣٩	١,٤٨٢,٨٥٧		صافي إيرادات أخرى
(٢٠,٠٠٨)	(٣٠٨,٢٠٢)	(٩,١٦٦)	(٢٣٢,٣١٣)	٨	نصيب المجموعة في خسائر مشروع مشترك
٦,٤٠٥,٠٥٣	١١,٧٩٠,٢٢٦	٣,٤٥٨,٠٤١	٥,٥٣٣,٨٦٥	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية
(١٧٩,٤٣٥)	(١٧٤,٩٧٦)	(٩٢,٧٧٥)	(٨٥,١٩٣)		من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		تكاليف التمويل
٩٧,٣٢٤,١٤٦	٥٠,٧٩٧,٣٦٧	٤٢,٢٨٤,٩٣٥	١٧,٦٠٦,٤٨٥		مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
					صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٩,٤٠٣,٦٥٦)	(٦,٠٢٤,٠٠٠)	(٥,٩٠٣,٦٥٦)	(٣,٠١٢,٠٠٠)		مصروف الزكاة الشرعية
٨٧,٩٢٠,٤٩٠	٤٤,٧٧٣,٣٦٧	٣٦,٣٨١,٢٧٩	١٤,٥٩٤,٤٨٥		صافي ربح الفترة
					بنود الدخل الشامل الآخر للفترة:
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة
(٤١٦,٣٢٤)	٢٥٥,٥٩٨	(٢٧١,٢٢٤)	(١٤٢,٨٦٨)	٧	(خسائر) أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أدوات حقوق الملكية
٨٧,٥٠٤,١٦٦	٤٥,٠٢٨,٩٦٥	٣٦,١١٠,٠٥٥	١٤,٤٥١,٦١٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
					ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
٠,٦٣	٠,٣٢	٠,٢٦	٠,١٠	١١	

يدير بن همر العبد اللطيف
رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويديان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الاكاديمية

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(٤١)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطيات أخرى احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	رأس المال
١,٨٣٢,٤٤١,٤٠٢	٤٣٢,٧٣٣,٤٥٧	(٢٩٢,٠٥٥)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٧٧٣,٣٦٧	٤٤,٧٧٣,٣٦٧	-	-
٢٥٥,٥٩٨	-	٢٥٥,٥٩٨	-
٤٥,٠٢٨,٩٦٥	٤٤,٧٧٣,٣٦٧	٢٥٥,٥٩٨	-
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٨٠٧,٤٧٠,٣٦٧	٤٠٧,٥٠٦,٨٢٤	(٣٦,٤٥٧)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٩٥,١٣٠,٠٣٢	٣٩٥,٥٦٨,٣٧٤	(٤٣٨,٣٤٢)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٧,٩٢٠,٤٩٠	٨٧,٩٢٠,٤٩٠	-	-
(٤١٦,٣٢٤)	-	(٤١٦,٣٢٤)	-
٨٧,٥٠٤,١٦٦	٨٧,٩٢٠,٤٩٠	(٤١٦,٣٢٤)	-
١,٨٨٢,٦٣٤,١٩٨	٤٨٣,٤٨٨,٨٦٤	(٨٥٤,٦٦٦)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

بدر بن عمر العبد اللطيف

رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويديان

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الادارية

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(م)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
٩٧,٣٢٤,١٤٦	٥٠,٧٩٧,٣٦٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
٤٧,٩٠٨,٥٧٨	٣٧,٣٥٦,٧٦٣	تعديلات
٢٢١,١٣٢		الاستهلاكات
(٦,٤٠٥,٠٥٣)	(١١,٧٩٠,٢٢٦)	خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,٠٠٠	٢,٠٧٤,٩٩٨	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٣١٦,٣١٥	١,٦٥٨,٥٥٤	مصروف مخصص تقادم مخزون
٢٠,٠٠٨	٣٠٨,٢٠٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٩,٤٣٥	١٧٤,٩٧٦	نصيب المجموعة في خسائر مشروع مشترك
		تكاليف التمويل
		التغير في:
٣,٤٧٤,١٠٦	(١٤,٥٥٧,٥٥٣)	مخزون
١,٧٩١,٧٩٣	(٣١,٧٨٨,٣٧٥)	مدينون تجاريون
(٤,٥٦٤,٤١٥)	(٤,٢٢٥,٦٣٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(٧,٩٢٢,٤١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩,٨٠٥,٧٨٥	١٢٥,٨٠٤	دائنون تجاريون
(٥,٥٤٤,٥٠٧)	(١٢,٤٥٠,٤١٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥٨,٧٩٧,٣٢٣	٩,٨٨٢,٠٤٨	النقد من التشغيل
(١٤,٣٣٨,٠٨١)	(١٥,٦٢٤,٧٩٨)	الزكاة المدفوعة
(٣١٦,١٠٨)	(٧١٥,٤٨٠)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٤,١٤٣,١٣٤	(٦,٤٥٨,٢٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٤,٩٠٥,٠٥٣)	(١٤٩,٩٨٨,٩٨٠)	شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٢,٠٣٣,٣٧٥	١٣٧,٩٨٨,٩٧٩	بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بيع/(شراء) استثمارات في ودائع مرابحات لأجل
(١٨,٠٦٧,٣٨٧)	(١٤,٨٢٤,٨٠٧)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات قيد التنفيذ
-	(٣٠٩,٢١٥)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٥٠,٩٣٩,٠٦٥)	٧٢,٨٦٥,٩٧٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	سداد التزام تاجر
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧,٨٤٥,٩٣١)	(٣,٥٩٢,٢٥٣)	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
٤٢,٣٥٨,٢١٥	١٣,٧٧٧,١٣٥	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
٣٤,٥١٢,٢٨٤	١٠,١٨٤,٨٨٢	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة

١,٧١٣,٨١٢

بلدين عمر العبد اللطيف
رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إضافات أصول حق استخدام
عبد العزيز بن محمد السويدي
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الإدارية

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦ هـ (الموافق ١٨/٦/٢٠٠٥ م) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٠/٦/٢٠٠٥ م) والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ٣/٦/١٤٢٦ هـ (الموافق ٩/٧/٢٠٠٥ م) والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٠/٢/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٦ م) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ٢٨/٧/١٤٢٥ هـ (الموافق ١٢/٩/٢٠٠٤ م). ومدته (٣٠) ثلاثون سنة هجرية تبدأ اعتباراً من تاريخ الرخصة، وللشركة حق طلب التجديد لهذه الرخصة لمدة مماثلة مع موافقة وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

ولدى الشركة السجلات التجارية الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ	
		هجري	ميلادي
فرع شركة أسمنت المدينة للمقاولات	١٠١٠٣٥٦٠٢٨	١٤٣٤/١/١٦ هـ	٢٠١٢/١١/٢٩ م

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركاتها التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪، وهي:

شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية وشركة نيزك للتعدين.

٢-١ تغير المناخ

تتعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بتغير المناخ على المدى القصير والطويل. تعد هذه المخاطر جزءاً لا يتجزأ من عمليات مجال صناعة الأسمنت. تعمل المجموعة باستمرار على تقليل التأثير البيئي من الأعمال ، ويرجع ذلك جزئياً ، بسبب المخاطر الملزمة.

إن ارتفاع تكاليف الوقود وانبعثات غازات الاحتباس الحراري المرتبطة باستهلاك الوقود والكهرباء لها تأثير ليس فقط على البيئة ولكن أيضاً على صافي الأرباح المالية للمجموعة. يؤدي تغير المناخ أيضاً إلى مخاطر على إنتاج الأسمنت من خلال حالات الحد من استهلاك الوقود والأمراض وما إلى ذلك ، والتي تشكل تحديات لاستدامة مستويات الإنتاج وزيادتها.

وقد طورت المجموعة استراتيجية للاستدامة، توضح كيف ستعمل على تحسين أداء الطاقة لديها من خلال استهلاك الطاقة بكفاءة وتوليدها من مصادر مستدامة. تركز الاستراتيجية على توليد الكهرباء، وتدابير كفاءة استهلاك الوقود التي تعمل بالوقود البديل.

٣-١ طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج اسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع المجموعة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية وإنتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص اللازمة ومقاولات فرعية تخصصية.

٤-١ رأس مال الشركة

شركة اسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. مقسمة إلى ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ر.س. للسهم الواحد.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركاتها التابعة و أنشطتها (تتمة)

شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية – شركة تابعة

بتاريخ ٢٧/٧/١٤٤٢ هـ (الموافق ١٠/٣/٢٠٢١ م) وافق مجلس إدارة الشركة على تأسيس شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ مقرها مدينة الرياض برأس مال ٥٠٠,٠٠٠ ر.س. وذلك بعد الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة من الجهات ذات العلاقة. خلال عام ٢٠٢١ م أعلنت الشركة عن الانتهاء من إصدار عقد التأسيس والسجل التجاري لشركتها التابعة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٦٤٢٠١.

تم إصدار عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢١ م).

يتمثل نشاط الشركة في الآتي:

جمع المواد لإعادة التصنيع، نقل نفايات البلدية، تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها ، معالجة النفايات العضوية بغرض تصريفها، التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية .

خلال عام ٢٠٢٣ م قامت شركة أسمنت المدينة من خلال شركتها التابعة "شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية" بالاشتراك في تأسيس شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية برأس مال ٦,٧٧٠,٠٠٠ ر.س. وبنسبة ملكية ٢٩,٤٪ لشركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية وذلك بالشراكة مع "شركة تدوير للخدمات البيئية" بنسبة ملكية ٥١٪ والمملوكة للشركة السعودية للاستثمار وإعادة التدوير (سرك) ومع شركة ليشتنبرغ الشرق الأوسط للخدمات البيئية بنسبة (طرف ذو علاقة) ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مجموعة عبداللطيف القابضة وبنسبة ٢٠٪ لشركة ليشتنبرغ القابضة ، وذلك لتقوم الشركة الجديدة بإنتاج الوقود البديل من المخلفات وتسويقه محلياً ودولياً.

شركة نيزك للتعدين – شركة تابعة

- في تاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٤ م تم تأسيس الشركة التابعة "نيزك للتعدين" – (شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة أسمنت المدينة) وذلك بموجب السجل التجاري رقم (١٠٠٩١١٢٦٧٩)، والمختصة في تقديم خدمات التعدين.

- قامت شركة أسمنت المدينة في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٥ م من خلال شركتها التابعة "نيزك للتعدين" بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة إن جي إس سي إم، حيث تهدف هذه الاتفاقية الى انشاء شركة متخصصة في معالجة أنواع المواد الخام الطبيعية بتقنيات صديقة للبيئة وتستخدم في أعمال البناء.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية الموحدة، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ر.س. .

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٥-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م:

نسبة الملكية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الكيان القانوني

اسم الشركة التابعة

١٠٠٪

شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة

شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية

١٠٠٪

شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة

شركة نيزك للتعبئة

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لديها:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمنح المجموعة المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ١٠٠٠ م ما لم يذكر خلاف ذلك)

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب صافي الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة.

عند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركة التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم المحاسبة عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

٣. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير السارية بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩	الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	الترجمة إلى عملة عرض في اقتصاد ذي تضخم مفرط	١ يناير ٢٠٢٧ م

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

تظل المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة دون تغيير.

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، مع العلم بأن التطبيق المبكر مسموح به.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ١٠٠٠ م ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على قوائمها المالية الموحدة.

(أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، الاستثمار، التمويل، الزكاة، والعمليات غير المستمرة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمنشأة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تصنيف الإيرادات والمصروفات بناءً على أنشطتها الرئيسية.

لا تزال المجموعة تقوم بتقييم الأثر المتوقع لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على قوائمها المالية الموحدة. وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا تتوقع المجموعة أن يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على صافي الربح أو صافي الأصول. وستكون المجموعة مطالبة بعرض مجاميع فرعية جديدة محددة، وهي "الربح التشغيلي" و"الربح قبل التمويل والزكاة". ومع ذلك، قد يختلف مجموع الربح التشغيلي عن مجموع الربح التشغيلي المعروض حالياً من قبل المجموعة.

وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تنتج التغيرات في الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة مما يلي:

قد يتم إعادة تصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات المعروضة حالياً أسفل الربح التشغيلي بين فئات التشغيل والاستثمار والتمويل، بناءً على متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ والأنشطة الرئيسية للمجموعة.

يتم عرض تكاليف التمويل حالياً أسفل الربح التشغيلي. ويوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئة التمويل، وتقوم المجموعة بتقييم أثر هذه الإرشادات على عرض تكاليف التمويل.

يتم عرض المكاسب أو الخسائر من الاستثمارات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حالياً أسفل الربح التشغيلي. وتقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان يجب تصنيف هذه المكاسب أو الخسائر ضمن فئة الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

يتم عرض حصة المجموعة في نتائج المشروع المشترك والإيرادات الأخرى، بالصافي، حالياً أسفل الربح التشغيلي. وتقوم المجموعة بتقييم تصنيف هذه البنود وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بناءً على طبيعتها.

(ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في وسائل التواصل العامة خارج القوائم المالية الموحدة، والتي تعكس للمستخدمين وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي الموحد للمجموعة ككل. وستكون المجموعة مطالبة بالإفصاح عن معلومات محددة بشأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

تقوم المجموعة حالياً بتحديد وسائل التواصل العامة التي يجب أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير الخاصة بالقوائم المالية الموحدة. وعليه، سيتم تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بناءً على وسائل التواصل العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بفترة التقرير الأولية لعام ٢٠٢٧.

(ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ محسنة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية الموحدة، أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات. كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ١٠٠٠ م ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقوم المجموعة بتقييم جميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. وبناءً على هذا التقييم، ستقوم المجموعة بعرض البنود في القوائم المالية الموحدة الأساسية بما يوفر ملخصات منظمة ومفيدة، كما ستقوم بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية الإضافية في الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود التي تُعرض حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم تسميات أكثر وضوحاً وملاءمة.

(د) التعديلات الناتجة

ينتج عن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من المنشآت استخدام مجموع الربح التشغيلي المحدد حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتقوم المجموعة بتقييم أثر هذه التعديلات على عرض قائمة التدفقات النقدية.

كما توفر التعديلات الناتجة إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. وتقوم المجموعة بتقييم أثر هذه المتطلبات على تصنيف هذه التدفقات النقدية، حيثما ينطبق ذلك..

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية في السنة الحالية

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير التي تسري في السنة الحالية، ولكن لم يكن لها أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٦ م

الملخص

تعديلات بشأن تصنيف الأدوات المالية وقياسها

المعايير الدولية للتقرير المالي

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - تصنيف

وقياس الأدوات المالية

١ يناير ٢٠٢٦ م

تحسينات سنوية على المعايير الدولية

رقم ١، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية

رقم ٩، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والمعيار الدولي لإعداد

التقارير المالية رقم ٧

٤. الأحكام والتقدير الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالـ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات، آلات ومعدات

أراضي	آلات ومعدات	مباني وطرق	معدات متحركة	سيارات	أثاث ومفروشات	مشروعات قيد التنفيذ	الاجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
التكلفة:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٣٩,٦٧٥,٦٠٣	٦١٥,٢٧٠,٠٨٧	١٣١,١٠٤,٤٢٨	١٣,١٥٠,٨٧١	١٨,٣٦٤,٥٠٨	٨,٦٣٧,٢٧٣	٢,٤٢٩,٨٠٢,٧٧٠
-	١٠,٤١٨,٨٧٠	-	٤,٠٠٥,٥٢١	-	٤١١,٧٤١	٦٩,٤٣٧,١٤٧	٨٤,٢٧٣,٢٧٩
-	٣٣,٧١٣,٥٣٤	-	-	-	-	(٣٣,٧١٣,٥٣٤)	-
-	(١,٣٦٨,٣٩٧)	-	-	-	-	-	(١,٣٦٨,٣٩٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٦٨٢,٤٣٩,٦١٠	٦١٥,٢٧٠,٠٨٧	١٣٥,١٠٩,٩٤٩	١٣,١٥٠,٨٧١	١٨,٧٧٦,٢٤٩	٤٤,٣٦٠,٨٨٦	٢,٥١٢,٧٠٧,٦٥٢
-	٢,٧٧٠,٨٦٩	٢٨٠,٨٣٣	-	١,٨٥٠,٣٠٠	٤٥,٦٦٠	٩,٨٧٧,١٤٥	١٤,٨٢٤,٨٠٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	١,٦٨٥,٢١٠,٤٧٩	٦١٥,٥٥٠,٩٢٠	١٣٥,١٠٩,٩٤٩	١٥,٠٠١,١٧١	١٨,٨٢١,٩٠٩	٥٤,٢٣٨,٠٣١	٢,٥٢٧,٥٣٢,٤٥٩
مجمع الاستهلاك:							
-	٨٤٢,٧٤٣,٦٣٧	٢٦٨,٤٥٥,٨٥١	٩٧,٩٦٦,٠٨٧	١٢,٤٥٨,٦٤٩	١٧,٢١٦,٤٢٤	-	١,٢٣٨,٨٤٠,٦٤٨
-	٦٦,١٢٦,٢٣١	١٧,١٩٩,٤٧٨	٦,١٨٦,٢٦٠	٢١٤,٧٧٨	٤٨٢,٧٩٤	-	٩٠,٢٠٩,٥٤١
-	(٩٩٤,٧٣٣)	-	-	-	-	-	(٩٩٤,٧٣٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٠٧,٨٧٥,١٣٥	٢٨٥,٦٥٥,٣٢٩	١٠٤,١٥٢,٣٤٧	١٢,٦٧٣,٤٢٧	١٧,٦٩٩,٢١٨	-	١,٣٢٨,٠٥٥,٤٥٦
-	٢٥,٩٠٧,٩٣١	٦,٥٤٨,٨٦٤	٣,٢٩٥,٨٧٥	٢٠٩,٠٩١	١٤٤,٩٥٢	-	٣٦,١٠٦,٧١٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٩٣٣,٧٨٣,٠٦٦	٢٩٢,٢٠٤,١٩٣	١٠٧,٤٤٨,٢٢٢	١٢,٨٨٢,٥١٨	١٧,٨٤٤,١٧٠	-	١,٣٦٤,١٦٢,١٦٩
صافي القيمة الدفترية:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	٧٥١,٤٢٧,٤١٣	٣٢٣,٣٤٦,٧٢٧	٢٧,٦٦١,٧٢٧	٢,١١٨,٦٥٣	٩٧٧,٧٣٩	٥٤,٢٣٨,٠٣١	١,١٦٣,٣٧٠,٢٩٠
٣,٦٠٠,٠٠٠	٧٧٤,٥٦٤,٤٧٥	٣٢٩,٦١٤,٧٥٨	٣٠,٩٥٧,٦٠٢	٤٧٧,٤٤٤	١,٠٧٧,٠٣١	٤٤,٣٦٠,٨٨٦	١,١٨٤,٦٥٢,١٩٦

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)
(جميع المبالغ بالـ م.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أصول حق الاستخدام

التكلفة:	أراضي مستأجرة	مباني مستأجرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٩٨١,٦٢٥	٥,٧٥٠,٥٩٩	٦,٧٣٢,٢٢٤
إضافات خلال العام	١,٧١٣,٨١٢	-	١,٧١٣,٨١٢
تسويات خلال العام	(٥٣,٥٢٧)	(٣٦٨,٤٠٦)	(٤٢١,٩٣٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٦٤١,٩١٠	٥,٣٨٢,١٩٣	٨,٠٢٤,١٠٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٢,٦٤١,٩١٠	٥,٣٨٢,١٩٣	٨,٠٢٤,١٠٣
مجمع الاستهلاك:			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٨٦,٣٠٩	٤,٠٢٥,٤١٨	٤,٣١١,٧٢٧
استهلاك السنة	٨٩٢,٨٨٨	١,٠٧٦,٤٣٩	١,٩٦٩,٣٢٧
التسويات	(٢٦,٧٦٥)	(٢٩٤,٧٢٤)	(٣٢١,٤٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,١٥٢,٤٣٢	٤,٨٠٧,١٣٣	٥,٩٥٩,٥٦٥
استهلاك الفترة	٤٤٢,١٤٨	٥٧٥,٠٦٠	١,٠١٧,٢٠٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	١,٥٩٤,٥٨٠	٥,٣٨٢,١٩٣	٦,٩٧٦,٧٧٣
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	١,٠٤٧,٣٣٠	-	١,٠٤٧,٣٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٤٨٩,٤٧٨	٥٧٥,٠٦٠	٢,٠٦٤,٥٣٨

٧. استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الأسهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) شركة مساهمة سعودية	٢,٦٥٩,٧٨٥	٣,١٣٠,٨٠١
أرباح/(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمار بالقيمة العادلة	٢٥٥,٥٩٨	(٤٧١,٠١٦)
مجموع الاستثمار في الأسهم	٢,٩١٥,٣٨٣	٢,٦٥٩,٧٨٥

٨. استثمار في مشروع مشترك

عدد الأسهم	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الحصة في نتائج الأعمال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
شركة تيرافيول	٢٩,٤٪	٣,٤٢٩,٦٦٦	(٣٠٨,٢٠٢)	٣,١٢١,٤٦٤
مجموع الاستثمار في الأسهم		٣,٤٢٩,٦٦٦	(٣٠٨,٢٠٢)	٣,١٢١,٤٦٤

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)
(جميع المبالغ بالـ ر.س ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
٢١٤,٩٧٦,٧٤٤	٣٩٤,٥٦٣,٦٤٧	رصيد أول الفترة / السنة
٣٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤٩,٩٨٨,٩٨٠	مشتريات خلال الفترة / السنة
(١٦٧,١٤٤,٩١٣)	(١٣٧,٩٨٨,٩٧٩)	مبيعات خلال الفترة / السنة
١٣,٢٣١,٨١٦	١١,٧٩٠,٢٢٦	أرباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٣٩٤,٥٦٣,٦٤٧	٤١٨,٣٥٣,٨٧٤	الرصيد في آخر الفترة / السنة

يتمثل البند في الاستثمار في صناديق استثمار محلية مفتوحة تهدف إلى توفير قدر معقول من العائد والسيولة المتحققة من استثمارات تجارية قصيرة الأجل تقيم بالريال السعودي ر.س.

١٠. مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
٧,٥٤٤,٧٩٤	٧,٨٤٦,٥٩٠	رصيد أول الفترة / السنة
٣٠١,٧٩٦	١٥٠,٨٩٩	الفائدة الفعلية خلال الفترة / السنة
٧,٨٤٦,٥٩٠	٧,٩٩٧,٤٨٩	الرصيد آخر الفترة / السنة

١١. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة ويتمثل فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
٨٧,٩٢٠,٤٩٠	٤٤,٧٧٣,٣٦٧	٣٦,٣٨١,٢٧٩	١٤,٥٩٤,٤٨٥	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ر.س / سهم	ر.س / سهم	ر.س / سهم	ر.س / سهم	
٠,٦٣	٠,٣٢	٠,٢٦	٠,١٠	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالـ ر.س ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. التسهيلات المالية

لدى المجموعة تسهيلات مالية غير مستخدمة من بنوك محلية بمبلغ ٩٠,٦ مليون ر.س بضمان سندات لأمر، لم تقم المجموعة باستخدامها حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

١٣. المطلوبات المحتملة

- بلغت المطلوبات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ٦٥,٦٠٠,١٢٦ ر.س كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٤. الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات رأسمالية تتعلق بأصول تحت الإنشاء بمبلغ ١٠٨,٨٤٩,٩٠٤ ر.س، وقد تم سداد مبلغ ٣٨,٤١٦,٧٦١ ر.س من إجمالي التكلفة، في حين يمثل المبلغ المتبقي وقدره ٧٠,٤٣٣,١٤٣ ر.س الالتزام الرأسمالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٥. القطاعات التشغيلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥ م		٢٠٢٦ م		
إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	المنطقة الجغرافية
١,٣٦١,١٨٠	٢٨٨,٧٥٧,٣٠٨	١,٠١١,٦١٦	٢٢٥,٥٦٠,٧٦٢	المملكة العربية السعودية
١,٣٦١,١٨٠	٢٨٨,٧٥٧,٣٠٨	١,٠١١,٦١٦	٢٢٥,٥٦٠,٧٦٢	الإجمالي

١٦. إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في قائمة الربح أو الخسارة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٧. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين.

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة و موظفي الإدارة العليا.

لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. وتمنح الإدارة التنفيذية مكافآت ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسئولياتهم المباشرة.

يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة	رواتب وأجور وما في حكمها ومكافآت	٧,٥١٦,٥٩٥	٨,٢٤٣,٨٦٧
	مجلس الإدارة واللجان المنتهقة و بدلات الحضور		
شركة إن جي إس سي إم	تمويل	٩,٤٤٩,٥٣٩	-

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)
(جميع المبالغ بالـ ر.س ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. توزيعات الأرباح

خلال الفترة، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال للسهم الواحد) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ م، وذلك وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٦ م. وقد تم صرف الأرباح للمساهمين المستحقين بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٦ م

١٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تتكون الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بشكل رئيسي من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والنقد وما في حكمه، والودائع قصيرة الأجل، والذمم المدينة التجارية، والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، والذمم الدائنة التجارية، والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى، والتزامات التأجير.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل معدلات العمولة وأسعار السلع وأسعار صرف العملات الأجنبية، مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات السائدة بالسوق على المركز المالي الموحد للمجموعة وتدفقاتها النقدية الموحدة.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بهما بعملة تختلف عن عملة المجموعة. يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات المقومة باليورو. ولا تعتبر المعاملات المقومة بالدولار الأمريكي ذات مخاطر عملة جوهريّة، حيث إن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي. ويتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف اليورو بصورة مستمرة.

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والمدينون التجاريون.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من المدينون التجاريون عن طريقة المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالمدينون التجاريون عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة المدينون التجاريون القائمة بصورة مستمرة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالـ ر.س ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالمطلوبات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصول مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية الفترة المالية. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م				الاستحقاقات التعاقدية
المطلوبات المالية	القيمة الدفترية	أقل من عام	أكثر من سنة	الإجمالي
الالتزامات تأجير	١,١٧٥,٥٦٢	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠
دائنون تجاريون	٣٦,١٣٣,٧٩٢	٣٦,١٣٣,٧٩٢	-	٣٦,١٣٣,٧٩٢
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٠,٦٥٨,٥٩٢	٢٠,٦٥٨,٥٩٢	-	٢٠,٦٥٨,٥٩٢
	٥٧,٩٦٧,٩٤٦	٥٧,٩٩٢,٣٨٤	-	٥٧,٩٩٢,٣٨٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المطلوبات المالية	القيمة الدفترية	أقل من عام	أكثر من سنة	الإجمالي
الالتزامات تأجير	١,١٥١,٤٨٤	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
دائنون تجاريون	٣٦,٠٠٧,٩٨٨	٣٦,٠٠٧,٩٨٨	-	٣٦,٠٠٧,٩٨٨
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٩,٩١١,٢٠١	٢٩,٩١١,٢٠١	-	٢٩,٩١١,٢٠١
	٦٧,٠٧٠,٦٧٣	٦٦,٥١٩,١٨٩	٦٠٠,٠٠٠	٦٧,١١٩,١٨٩

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية والتسهيلات الائتمانية الأخرى عند تسليم البضاعة أو على الوفاء بالمطلوبات المستقبلية للمجموعة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقداً على أساس البيع بالأجل.

٢٠. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٦ م بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي (٠,٤٠ ريال للسهم الواحد). وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ م، على أن يتم توزيعها بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٦ م. ونظراً لاعتماد التوزيعات بعد تاريخ التقرير المالي، لم يتم إثبات أي التزام متعلق بها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م.